



Korrigerings budsjettjusteringssak etter T1 2026

Saksnr.	Utvalg	Møtedato
49/26	Formannskap	20.08.2026
	Kommunestyret	03.09.2026

Kommunedirektørens innstilling

Kommunestyret vedtar å øke budsjettert inndekning av fremførbart merforbruk i 2026 med 500 000 kroner. Tilsvarende reduseres budsjettert inndekning i 2027.

(Kontering: 15300 – 900 – 8801)

Vedlegg

- 1 Saksprotokoll 1. Tertialrapport 2026 Nesbyen kommune
- 2 Saksprotokoll 1. Tertialrapport 2026 Nesbyen kommune

Saksopplysninger

Formannskapet behandlet sak PS 35/2026 (1. tertialrapport 2026) i møte 11. juni 2026.

Under behandlingen ble kommunedirektørens innstilling punkt 2 endret, og følgende budsjettjusteringer ble vedtatt:

- 1) Budsjettert inntekt fra Rammetilskudd økes med 2 476 000 kroner til 160 397 000 kroner (Kontering: 18000 – 900 – 8401)
- 2) Budsjettert avsetning til disposisjonsfond reduseres med 725 000 kroner
- 3) (Kontering: 19400 – 900 – 8801)
- 4) Budsjetttrammen til Sentraladministrasjonen økes med 1 730 000 kroner, fordelt slik:

- 1 630 000 kroner på lønn (10100 – 100 – 1201)
 - 100 000 kroner til rekruttering (12700 – 110 – 1203)
- 5) Budsjettrammen til Livsløp økes med 1 000 000 kroner til lærlinger
(Kontering: 10504 – 310 – 2572)
- 6) Budsjettrammen til Teknisk, plan og utvikling økes med 400 000 kroner
(Kontering: 10100 – 420 – 3011)
- 7) Budsjetterte utgifter til økonomisk sosialhjelp reduseres med 1 000 000 kroner
(Kontering: 13501 – 900 – 2812)
- 8) Det bevilges 100 000 kroner samlet for 2026 og 2027 til interkommunalt idrettsråd
(Kontering: 14700 – 280 – 3853)
- 9) Udekket beløp i investeringsregnskapet 2024 på 791 166 kroner dekkes
(Kontering: 15700 – 900 – 8801)
- 10) Dekning av negativ aksjekapital i Hallingdal Renovasjon (HR). Vedtatt på rep.skap HR
1/6-26 på 1 344 624 kroner
(Kontering: 15700 – 900 - 8801)
- 11) Inndekningsplan for fremførbart merforbruk oppdateres slik at:
- Budsjettert inndekning 2026 reduseres med 1 614 790 kroner til 17 197 210 kroner
 - Resterende 4 625 401 kroner dekkes inn i 2027
(Kontering: 15300 – 900 – 8801)

Under kommunestyrets behandling av saken ble punkt 7 strøket da tilskuddet vedtas finansiert over næringsfondet.

Feil i beregning:

I etterkant av behandlingen er det avdekket en misforståelse knyttet til punkt 6:

- Vedtaket innebærer en reduksjon i økonomisk sosialhjelp på 1 000 000 kroner
- Kommunedirektørens beregning la imidlertid til grunn 500 000 kroner

Dette medfører at det reviderte budsjettet ikke er i balanse.

Samlet gir budsjettjusteringene dermed 500 000 kroner i udisponerte midler.

Kommunedirektøren har midlertidig disponert de ved å øke budsjettert inndekning av fremførbart merforbruk i 2026 tilsvarende.

Vurdering:

Feilen har ingen øvrige økonomiske eller tjenestemessige konsekvenser, men innebærer at vedtatt budsjett ikke er balanse.

I henhold til kommuneloven § 14-4 tredje ledd må saken derfor behandles på nytt for å sikre et korrekt og balansert årsbudsjett for 2026.